

UCHWAŁA Nr 078/p126/III/B/17
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 23 sierpnia 2017 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Sztumskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 r.

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j.: Dz. U. z 2016 r. poz. 561) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | | | |
|----|-------------------|---|----------------|
| 1) | Alicja Śrubkowska | - | przewodnicząca |
| 2) | Zygmunt Bach | - | członek |
| 3) | Olga Leszczyńska | - | członek |

opiniuje pozytywnie informację o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Sztumskiego za pierwsze półrocze 2017 r.

Uzasadnienie

W dniu 10 sierpnia 2017 roku, tj. w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.), do tutejszej Izby wpłynęły:

1. uchwała Nr 204/2017 Zarządu Powiatu Sztumskiego z dnia 3 sierpnia 2017 r. w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Sztumskiego za pierwsze półrocze 2017 roku,
2. uchwała Nr 205/2017 Zarządu Powiatu Sztumskiego z dnia 3 sierpnia 2017 r. w sprawie przyjęcia informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, na lata 2017-2027 za pierwsze półrocze 2017 roku.

W informacji o przebiegu wykonania budżetu dochody przedstawiono w formie tabelarycznej w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej ze wskazaniem kwot ich realizacji oraz z procentowym określeniem wykonania w stosunku do planu, wyodrębniając dochody bieżące i majątkowe. W taki sam sposób ujęto wydatki budżetowe. Dochody przedstawiono również w tabeli wskazującej ważniejsze źródła ich pochodzenia. Uzupełnieniem części tabelarycznej jest część graficzna i opisowa, w której ogólnie przedstawiono wykonanie dochodów i wydatków budżetu powiatu, z wyodrębnieniem, między innymi, dochodów i wydatków jednostek oświatowych oraz komend powiatowych Państwowej Straży Pożarnej. W tabelach dotyczących dochodów i wydatków budżetu wykazano kwoty otrzymanych i udzielonych przez powiat dotacji. Ponadto przedstawiono, między innymi, informację o wydatkach na programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej, wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zlecone powiatowi oraz realizację przychodów i rozchodów budżetu.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Sztumskiego na lata 2017-2027 przedstawia przebieg realizacji przedsięwzięć zaplanowanych do wykonania w I półroczu 2017 roku.

W wyniku analizy treści informacji o przebiegu wykonania budżetu Skład Orzekający stwierdził, że zawiera ona dane wymagane uchwałą Nr X/56/2015 Rady Powiatu Sztumskiego z dnia 25 sierpnia 2015 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury uchwalania budżetu Powiatu Sztumskiego oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz

ustalenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Sztumskiego za I półrocze roku budżetowego, zmienionej uchwałą Rady Powiatu Sztumskiego nr XVI/100/2016 z dnia 23 lutego 2016 r.

Na podstawie opiniowanego dokumentu oraz materiałów będących w posiadaniu tutejszej Izby Skład Orzekający stwierdził, że:

- dochody ogółem planowane w kwocie 55.604.989 zł zostały zrealizowane w wysokości 23.789.682,71 zł, to jest w 42,8 %,
- dochody majątkowe planowane w kwocie 13.138.242 zł wykonano w wysokości 176.048,97 zł, to jest w 1,30 % (w tym dochody ze sprzedaży majątku zrealizowano w wysokości 21.115,16 zł),
- wydatki ogółem planowane w wysokości 59.273.422 zł wykonano w wysokości 19.559.989,55 zł, to jest w 33 %,
- wydatki majątkowe planowane w kwocie 18.467.445 zł wykonano w wysokości 518.123,46 zł, to jest w 2,80%,
- za I półrocze 2017 roku budżet powiatu zamknął się nadwyżką w wysokości 4.229.693,16 zł,
- wielkość zobowiązań powiatu z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na dzień 30 czerwca 2017 r. wyniosła 2.654.224 zł co stanowi 4,77 % planowanych dochodów.

Za I półrocze 2017 r. wykonane dochody bieżące wyniosły 23.613.633,74 zł, natomiast wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 19.041.866,09 zł, co daje nadwyżkę operacyjną w wysokości 4.571.767,65 zł.

Dane zawarte w informacji pozwalają dokładnie ustalić poziom wykonania dochodów z poszczególnych źródeł, jak i wydatków ustalonych w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej na dzień 30 czerwca 2017 r. Sporządzona informacja daje obraz wykonania budżetu w I półroczu 2017 r.

Skład Orzekający dokonał również porównania danych zawartych w informacji o przebiegu wykonania budżetu z danymi zawartymi w sprawozdaniach budżetowych. Różnic nie stwierdzono.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.



PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

Alicja Śrubkowska